

关于西安标准工业股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：西安标准工业股份有限公司

审计单位：希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会其字(2022)0039号

关于西安标准工业股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

西安标准工业股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了西安标准工业股份有限公司(以下简称贵公司)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注的基础上，对后附的《西安标准工业股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》(以下简称汇总表)进行了专项核查。

按照《上市公司监管指引第8号—上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号)的规定，编制和披露汇总表，提供真实、合法、完整的核查证据是贵公司管理层的责任，我们的责任是对上述汇总表进行核查，并出具专项说明。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了核查工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施核查工作以对汇总表是否存在重大错报获取合理保证。在核查过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的核查工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，后附汇总表所载资料与我们审计贵公司2021年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容，在所有重大方面没有发现不一致。

为了更好地理解贵公司2021年度控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
总计	/	/	/						/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年期初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	上海惠工电脑绣花机技术服务部	控股股东、实际控制方的附属企业	应收帐款	166,420.16	408,027.60		394,195.80	180,251.96	销售商品	经营性往来
大股东及其附属企业	中国标准工业集团有限公司	控股股东	应收账款		3,149,229.32		3,003,176.20	146,053.12	提供劳务	经营性往来
大股东及其附属企业	西安陕鼓动力股份有限公司	控股股东、实际控制方的附属企业	应收帐款	1,480,371.01	41,637,626.55		25,638,683.37	17,479,314.19	销售商品、提供加工服务等	经营性往来

大股东及其附属企业	西安陕鼓备件辅机制造有限公司	控股股东、实际控制方的附属企业	应收帐款	-	5,218,746.09		887,363.51	4,331,382.58	销售商品、提供加工服务等	经营性往来
大股东及其附属企业	西安陕鼓实业开发有限公司	控股股东、实际控制方的附属企业	应收帐款		2,797,748.00			2,797,748.00	销售商品、提供加工服务等	经营性往来
大股东及其附属企业	西安陕鼓通风设备有限公司	控股股东、实际控制方的附属企业	应收帐款		4,616,077.46		998,723.03	3,617,354.43	销售商品、提供加工服务等	经营性往来
大股东及其附属企业	西安陕鼓动力股份有限公司工程技术分公司	控股股东、实际控制方的附属企业	应收账款		42,150,284.49		33,629,884.49	8,520,400.00	销售商品、提供加工服务等	经营性往来
大股东及其附属企业	西安陕鼓工程技术有限公司	控股股东、实际控制方的附属企业	应收帐款	-	20,710,982.77		11,885,946.78	8,825,035.99	销售商品、提供加工服务等	经营性往来
大股东及其附属企业	西仪股份有限公司	控股股东、实际控制方的附属企业	应收帐款		700,000.00			700,000.00	销售商品、提供加工服务等	经营性往来
大股东及其附属企业	陕西省西仪仪表控制系统安装公司	控股股东、实际控制方的附属企业	应收帐款		23,000.00			23,000.00	销售商品、提供加工服务等	经营性往来
大股东及其附属企业	西安联易得供应链股份有限公司	控股股东、实际控制方的附属企业	应收帐款		4,240,000.00			4,240,000.00	销售商品、提供加工服务等	经营性往来
大股东及其附属企业	陕西鼓风机(集团)有限	实际控制方	应收帐款		7,263,093.60			7,263,093.60	销售商品、提供	经营性往来

	公司								加工服务等	
大股东及其附属企业	西仪集团有限责任公司	控股股东、实际控制方的附属企业	预付账款	167,773.43	41,629.34		209,402.77		租赁、物业服务等	经营性往来
大股东及其附属企业	西安陕鼓动力股份有限公司	控股股东、实际控制方的附属企业	其他应收款		450,000.00		250,000.00	200,000.00	保证金	经营性往来
大股东及其附属企业	中国标准工业集团有限公司	控股股东	其他应收款		840,000.00		840,000.00		监管服务等	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	西安标准精密制造有限公司	控股子公司	其他应收款	16,416,755.72	2,363,419.12		2,999,126.31	15,781,048.53	代收代付统筹日常运营借款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	西安标准供应链管理有限公司	控股子公司	其他流动资产	170,234,213.88	289,874,391.49		179,680,827.59	280,427,777.78	委托贷款及日常运营借款	非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	188,465,534.20	426,484,255.83		260,417,329.85	354,532,460.18	/	/

